

SZENTENDRE VÁROS POLGÁRMESTERE

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött:

Gazdasági társaságok ügyvezetői

Városi Szolgáltató NZrt. gazdasági vezető

A határozati javaslat elfogadásához

minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

a gazdasági társaságok 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti mérleg- és eredménybeszámolójáról

(Készült: a Képviselő-testület 2019. május 16-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló: A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése alapján a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik.

Az ügy pénzügy kihatása: A döntésnek költségvetési kihatása nincsen.

Részletes kifejtés:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) 153. § (1) bekezdése előírja, hogy a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint, ha a gazdasági társaságnál felügyelőbizottság működik, beszámolójáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

Az Sztv. 11. § (1) bekezdése szerint az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót készíteni kell, és amelynek időtartama megegyezik a naptári évvel az Sztv.-ben foglalt kivételektől eltekintve. A gazdasági társaságok esetében az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, és az adott üzleti év mérleg fordulónapja 2018. december 31., ebből következően valamennyi gazdasági társaság köteles a beszámoló letétbe helyezési kötelezettségének legkésőbb 2019. május 31. napjáig eleget tenni.

1. A Kulturális Kft. ügyvezetője képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2018. évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet).

A Társaság könyvvizsgálata a 2018. év vonatkozásában megtörtént.

A Társaság Felügyelőbizottsága 2019. május 10-én tartott felügyelőbizottsági ülésén elfogadta a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredménybeszámolóját 75 663 ezer,- Ft mérlegfőösszeggel és -15 748 ezer,- Ft tárgyévi adózott eredménnyel.

Fentiekre tekintettel a Képviselő-testület, mint Alapító jóváhagyása szükséges a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolója vonatkozásában, mely az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet;
- közhasznúsági jelentés;
- üzleti jelentés;
- független könyvvizsgálói jelentés;
- a Felügyelőbizottság határozata

2. A **TDM Kft.** ügyvezetője képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2018. évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet)
A Társaság könyvvizsgálata 2018. év vonatkozásában megtörtént.

A Társaság Felügyelőbizottsága a postázási határidőt követően, 2019. május 13-án tartja felügyelőbizottsági ülését, ezért a Felügyelőbizottság véleménye később kerül kiküldésre. A Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredménybeszámolója 21 265 ezer,- Ft mérlegfőösszeget és 171 ezer,- Ft adózott eredményt tartalmaz.

Fentiekre tekintettel a Képviselő-testület, mint Alapító jóváhagyása szükséges a Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolója vonatkozásában, ezért a Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. ügyvezetője jóváhagyás végett előterjeszti a 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet;
- üzleti jelentés,
- független könyvvizsgálói jelentés;
- a Felügyelőbizottság határozata.

3. A **Városi Szolgáltató Zrt.** vezérigazgatója képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2018. évi számviteli törvény szerinti éves mérleg- és eredménybeszámolóját

A Társaság könyvvizsgálata a 2018. év vonatkozásában megtörtént.

A Társaság Felügyelőbizottsága a postázási határidőt követően, 2019. május 13-án tartja felügyelőbizottsági ülését, ezért a Felügyelőbizottság véleménye a későbbiekben kerül kiküldésre. A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti mérleg- és eredménybeszámolója 2 137 908 ezer Ft mérlegfőösszeget, 2 981 ezer Ft adózott eredményt tartalmaz. Jelen beszámoló keretében a korábban elfogadott 2018 évi kompenzációs beszámoló eredménye változott, 2 147 ezer Ft többletet mutat. A 2 147 ezer Ft kompenzációs többlet a Tulajdonos Önkormányzattal való egyeztetés alapján beszámításra került a 2019. évi kompenzációs összegbe.

Fentiekre tekintettel a Képviselő-testület, mint Alapító jóváhagyása szükséges a Városi Szolgáltató NZrt. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolója vonatkozásában, ezért a Városi Szolgáltató NZrt. vezérigazgatója jóváhagyás végett előterjeszti a 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet;
- üzleti jelentés;
- független könyvvizsgálói jelentés;
- a Felügyelőbizottság határozata.

4. Az **Aquapalace Kft** ügyvezetője képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2018. évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet).

A Társaság könyvvizsgálata 2018. év vonatkozásában megtörtént.

A Társaság Felügyelőbizottsága 2019. május 9-én tartott felügyelőbizottsági ülésen elfogadta az Aquapalace Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredménybeszámolóját 160 709 ezer,- Ft mérlegfőösszeggel, -24 463 ezer,- Ft adózott eredménnyel.

Fentiekre tekintettel a Képviselő-testület, mint Alapító jóváhagyása szükséges az Aquapalace Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolója vonatkozásában, ezért az Aquapalace Kft ügyvezetője jóváhagyás végett előterjeszti a 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet;
- üzleti jelentés,
- független könyvvizsgálói jelentés;
- a Felügyelőbizottság határozata.

5. A Pirk Kft. ügyvezetője Képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2018. évi beszámolóját, mely az alábbiakat tartalmazza:

- számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámoló (mérleg, eredmény-kimutatás)
- közhasznúsági jelentés és kiegészítő melléklet

Szentendre Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2016. (IX.13.) önkormányzati rendelet 3/a. sz. melléklet a Városfejlesztési, Jogi és Pénzügyi Bizottság feladatkörének 3. pontjában foglaltak alapján kérem, hogy a Bizottság az előterjesztést tárgyalja meg és véleményezze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatokat fogadja el!

I. Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolóját 75 663 ezer Ft mérlegfőösszeggel, -15 748 ezer Ft tárgyévi adózott eredménnyel.
2. hozzájárul ahhoz, hogy a Szentendrei Kulturális Központ Kft. a tárgyévi veszteségét az eredménytartalék terhére számolhassa el
3. felkéri az ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1-2. pont: Polgármester

3. pont: Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: azonnal

A végrehajtásért közvetlenül felelős: Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

II. Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja a Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolóját 21 265 ezer,- Ft mérlegfőösszeggel és 171 ezer,- Ft adózott eredménnyel;
2. felkéri az ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1. pont: Polgármester

2. pont: Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: azonnal

A végrehajtásért közvetlenül felelős: Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. ügyvezetője

III. Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja a Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti mérleg- és eredménybeszámolóját, kiegészítő mellékletét és üzleti jelentését 2 137 908 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 2 981 ezer Ft adózott eredménnyel,
2. elfogadja a 2018. évi 2 147 ezer Ft kompenzációs többletet, amelyről úgy dönt, hogy a 2019. évi kompenzációs összegbe kerül beszámításra,
3. felkéri a Vezérigazgatót a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1-2. pont: Polgármester

3. pont: Városi Szolgáltató NZrt. vezérigazgatója

Határidő: azonnal

A végrehajtásért közvetlenül felelős: Városi Szolgáltató NZrt. vezérigazgatója

IV. Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja az Aquapalace Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolóját 160 709 ezer,- Ft mérlegfőösszeggel, -24 463 ezer- Ft adózott eredménnyel;
2. hozzájárul ahhoz, hogy az Aquapalace Kft. a tárgyévi veszteségét az eredménytartalék terhére számolhassa el;
3. felkéri az ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: 1-2.pont: Polgármester

3. pont: Aquapalace Kft. ügyvezetője

Határidő: azonnal

A végrehajtásért közvetlenül felelős: Aquapalace Kft. ügyvezetője

V. Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. jóváhagyja a Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolóját valamint közhasznúsági mellékletét a határozat melléklete szerinti tartalommal 206.326 EFt mérlegfőösszeggel, valamint 0 Ft adózott eredménnyel;
2. felkéri a Polgármestert, hogy a Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. taggyűlésén Szentendre Város Önkormányzat képviselőjében a 2018. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolót valamint közhasznúsági mellékletet jóváhagyó döntést támogassa szavazatával;
3. felkéri az Ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős:

1-2. pont: Polgármester

3. pont: Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. Ügyvezetője

Határidő: azonnal

A végrehajtásért közvetlenül felelős: Pirk János Múzeum Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. Ügyvezetője

Szentendre, 2019. május 10.

Verseghi-Nagy Miklós
polgármester

Az előterjesztés és a határozati javaslatok törvényességi szempontból megfelelnek.
Szentendre, 2019. május 10.

dr. Gerendás Gábor
jegyző

A döntésnek nincs hatása az Önkormányzat költségvetésére.
Szentendre, 2019. május 10.

Kéri Mihály
gazdasági vezető

Előkészítette:

Nagy-Lászka Stella
gazdasági vezető